

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Hiiumaa vald, Emmaste küla,

Männi korteriühistu

registrikood: 80254074

telefon: +372 56629137

e-posti aadress: anita@dale.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu loodi ja alustas tegevust juulis 2007.aastal. Käesolev aastaaruanne hõlmab 12 kuulist perioodi alates 01.01.2021 kuni 31.12.2021. Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistul on 18 liiget. Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest.

KÜ juhatus tegeleb aktiivselt debitorsete võlgnevuste vähendamisega.

Aruandeaastal kogutud remondirahadest kaeti sanitaartehniliste tööde eest 8 100 eurot. 2022 aastal on alustatud korteriühistu trepikodade remondiga.

Korteriüüri tasumise tähtaja ületanud võlgnevus seisuga 31.12.2021 oli 464 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga tunduvalt vähenenud.

Aruandeaasta põhitegevuse tulud olid 12 440 eurot, millest 2 200 eurot laekus ettevõtlusest ja kulud 10 034 eurot.

2021.a. tulem 2 408 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 884	19 464	2
Nõuded ja ettemaksed	3 024	3 560	3
Kokku käibevarad	21 908	23 024	
Kokku varad	21 908	23 024	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 358	1 053	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 358	1 053	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	16 260	17 892	8
Kokku pikaajalised kohustised	16 260	17 892	
Kokku kohustised	17 618	18 945	
Netovara			
Reservkapital	365	115	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 517	1 517	
Aruandeaasta tulem	2 408	2 447	
Kokku netovara	4 290	4 079	
Kokku kohustised ja netovara	21 908	23 024	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 240	5 860	9
Tulu ettevõtlusest	2 200	2 200	10
Kokku tulud	12 440	8 060	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 100	-3 720	11
Mitmesugused tegevuskulud	-757	-768	12
Tööjõukulud	-1 177	-1 128	13
Kokku kulud	-10 034	-5 616	
Põhitegevuse tulem	2 406	2 444	
Intressitulud	2	3	
Aruandeaasta tulem	2 408	2 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 406	2 444	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	536	215	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	306	-322	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 248	2 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 270	4 270	
Laekunud intressid	2	3	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8 100	-3 720	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 447	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 381	553	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 447	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 447	0	
Kokku rahavood	-580	2 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 464	16 574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-580	2 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 884	19 464	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	115	1 517	1 632
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	115	1 517	1 632
Aruandeaasta tulem		2 447	2 447
31.12.2020	115	3 964	4 079
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	115	3 964	4 079
Aruandeaasta tulem		2 408	2 408
Muutused reservides	250		250
Muud muutused netovaras		-2 447	-2 447
31.12.2021	365	3 925	4 290

Eelmiste perioodide jaotamata kasumist on kantud 2447 eurot, vastavalt korteriomanike üldkoosoleku otsusele, järgnevalt: 250 eurot reservkapitali suurendamiseks ja 2197 eurot kasutamata remonditasude suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Emmaste küla, Männi KÜ raamatupidamise aastaaruanne 2021.aasta kohta on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis kehtestatakse vastutava ministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriomanikele esitatud arvete alusel tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga liikme kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ettemaksetena kajastatakse aruandeperioodil liikmete poolt tasutud ettemaksu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Liikmetelt saadud mittesihotstarbelisi tasusid kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on arvestatud.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vahendustegevusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Swedbank	18 884	19 464
Kokku raha	18 884	19 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 373	1 373
Ostjatelt laekumata arved	1 373	1 373
Muud nõuded	1 261	1 261
Viitlaekumised	1 261	1 261
Ettemaksed	390	390
Tulevaste perioodide kulud	390	390
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 024	3 024
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 992	1 992
Ostjatelt laekumata arved	1 992	1 992
Muud nõuded	1 178	1 178
Viitlaekumised	1 178	1 178
Ettemaksed	390	390
Tulevaste perioodide kulud	390	390
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 560	3 560

Kirjel "viitlaekumised" on kajastatud 1261.- Telia AS jaanuaris 2021 esitatud arve 2020. aasta elektrienergia tarbimise eest. Tulevaste perioodide kuluna on kajastatud Seesam Insurance AS poolt 2021 a. esitatud arve 2022.a korterelamu kindlustuse eest summas 390 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	1 373	1 992
s.h. laekumata arved	463	1 147
s.h. tähtaeg saabumata	910	845
Kokku nõuded ostjate vastu	1 373	1 992

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25	25
Sotsiaalmaks	43	43
Kohustuslik kogumispension	3	3
Töötuskindlustusmaksed	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	74

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	775	775
Võlad töövõtjatele	50	50
Maksuvõlad	74	74
Saadud ettemaksed	459	459
Muud saadud ettemaksed	459	459
Kokku võlad ja ettemaksed	1 358	1 358
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	354	354
Võlad töövõtjatele	100	100
Maksuvõlad	74	74
Muud võlad	85	85
Muud viitvõlad	85	85
Saadud ettemaksed	440	440
Muud saadud ettemaksed	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053	1 053

Kirjel "Muud saadud ettemaksed" on kajastatud korteriomanike ettemaksed.

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Eesti Energia AS	81	32
Eesti Keskkonnateenused AS	85	81
Seesam Insurance AS	390	0
Kärdla Veevärk AS	219	241
Kokku võlad tarnijatele	775	354

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2020
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kasutamata remondifond	17 342	4 270	-3 720	3 720	17 892
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 342	4 270	-3 720	3 720	17 892
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 342	4 270	-3 720	3 720	17 892
	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kasutamata remondifond	17 892	6 468	-8 100	8 100	16 260
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 892	6 468	-8 100	8 100	16 260
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 892	6 468	-8 100	8 100	16 260

Kasutamata remondifondi laekus 2021 aastal korteriühistu liikmetelt 4270 eurot. Lisaks kanti vastavalt korteriühistu üldkoosolekule otsusele eelmiste aastate tulemist 2197 eurot, kokku laekus 6 468 eurot. 8 100 eurot kasutati sanitaartehtnilisteks töödeks.

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 140	2 140
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	8 100	3 720
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 240	5 860

Kommunaalkulude ja teenuste vahendamine 2021. aastal:

Teenuse liik:	Ost	Müük
Vesi	3055	3017
Prügi	722	722
Üldelektor	459	459

sellest:

elanike kulud	212	212
Telia Eesti AS kulu	247	247
Kokku kommunaalkulud:	4236	4198

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Antenni rent	2 200	2 200
Kokku tulu ettevõtlusest	2 200	2 200

Antenni renditakse Telia Eesti AS-le vastavalt mitteiluruumide üürilepingule nr.2265.

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2021	2020
Remonditööd	8 100	3 720
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	8 100	3 720

Kantud kuludesse sanitaartechniliste tööde eest 8100 eurot.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Heakorrakulud	175	270
Hoone kindlustus	390	390
Pangateenuste tasud	8	9
Hoolduskulud	152	99
Büroomaterjalid	32	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	757	768

Hoolduskulud- elektritööd, kütus, mopp.

Heakorrakulud - muruniitmine.

.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	876	843
Sotsiaalmaksud	301	285
Kokku tööjõukulud	1 177	1 128

Raamatupidamise eest makstakse palka töölepingu alusel üks kord kuus.
Kokku koos sotsiaalmaksudega 1177 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 373	1 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 373	1 992

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	16 260	17 892
Kokku võlad ja ettemaksed	16 260	17 892

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	10 343	10 293
Kokku müüdnud	10 343	10 293

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusi ega muid soodustusi antud ei ole.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Krt.1	299 EUR
Krt.2	738 EUR
Krt.3	305 EUR
Krt.4	637 EUR
Krt.5	699 EUR
Krt.6	628 EUR
Krt.7	428 EUR
Krt.8	475 EUR
Krt.9	911 EUR
Krt.10	506 EUR
Krt.11	603 EUR
Krt.12	589 EUR
Krt.13	1035 EUR
Krt.14	409 EUR
Krt.15	731 EUR
Krt.16	392 EUR
Krt.17	539 EUR
Krt.18	418 EUR
Kokku:	10342 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Hiumaa vald, Emmaste küla, Männi korteriühistu (registrikood: 80254074) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANITA KAERMA	Juhatuse liige	30.06.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56629137
E-posti aadress	anita@dale.ee